

Dato: 13. april 2025

Til: Repræsentantskabet på mødet 27. april 2024

Sagsbehandler: Marie Louise Føgh, marie@dn.dk, 26 22 22 52,
Luise Sanderhoff Østerlund, luise@dn.dk, 61 65 64 04

Forklaring til budgetopfølgning 2024

Sagens kerne

Forud for kalenderåret vedtager repræsentantskabet et budget, der økonomisk styres efter det kommende år. Hvert kvartal opfølges på såvel indtægter som udgifter. Dette er opfølgningen på 4. kvartal 2024.

Baggrund

Forud for kalenderåret vedtager repræsentantskabet et budget, der økonomisk styres efter det kommende år. Hvert kvartal opfølges på såvel indtægter som udgifter. Dette er opfølgningen på 4. kvartal 2024.

Kvartalsregnskab Q4 resultat

Resultatet for 4. kvartal 2024 viser et overskud på 964 t. kr., mod et forventet overskud på 88 t. kr., således en positiv afvigelse på 875 t. kr.

De samlede indtægter for 2024 udgør 131,6 mio. kr., inkl. finansielle poster, mod budgetterede 126,4 mio. kr., således en positiv afvigelse på i alt 5,2 mio. kr.

Udgifterne udgør 130,7 mio. kr. mod forventede 126,3 mio. kr., hvilket svarer til en afvigelse på 4,3 mio. kr.

En detaljeret budgetopfølgningsoversigt kan ses [her](#).

Kvartalsregnskab Q4 afvigelser

Medlemsområdet

På kontingentindtægterne ses en negativ afvigelse på 3,4 mio. kr. Som er en tendens, der er observeret gennem hele 2024 og dermed i tråd med årets reviderede forventning til området. Sammen med færre indtægter fra diverse bidrag giver det samlet en negativ afvigelse på 4,7 mio. kr. på indtægter fra medlemsområdet. Med afsæt i de ikke realiserede indtægter er der foretaget besparelser på medlemsområdet på ca. 1,7 mio. kr. således, at året samlet giver et nettounderskud på knap 3 mio. kr.

Arv

Der er modtaget 2 mio. kr. mere i uforudsete arvemidler end budgetteret.

Sponsoraftaler & portostøtte

Pr. 4. kvartal ses en afvigelse på -681 t. kr. vedr. sponsoraftaler og portostøtte. Denne afvigelse dækker over flere indtægtskilder, herunder erhvervspartnerskaber som har klaret sig mindre godt end oprindeligt forventet ved budgetlægning, hvilket betyder, at der er opnået ca. 1 mio. kr. mindre i indtægt end budgetteret.

Eksternt finansierede projekter

Der er kommet nye projekter til efter budgetlægningen for 2024, herunder 'Tid til tur', der er finansieret af Aage V. Jensen Naturfond med en bevilling på i alt 9,9 mio. kr. (2023-2026). Den samlede forøgelse af aktiviteter på området betyder en stigning i indtægter fra fondsfinansierede projekter på 4,2 mio. kr.

Finansielle indtægter

Der er en positiv regulering på 3,7 mio. kr., hvilket er 3,2 mio. kr. mere end forventet. Ud af den samlede regulering er 1,3 mio. kr. realiseret ved salg af aktier fra et arvet depot. Disse værdipapirer faldt uden for DN's investeringspolitik for det ordinære depot og afhændes derfor i takt med, at der opnås et positivt afkast ved salg.

Administrationsudgifter

Administrationsprocenten ender på 6,2% mod budgetteret 5,9% en afvigelse på -560 t. kr., der dækker over flere mindre afvigelser inden for de administrative støttefunktioner, herunder Statens lønregulering, opgradering af økonomisystem og investering i eldrevet varebil.

Formålsbestemte aktiviteter

Største afvigelse ses på organisationsområdet med et merforbrug på 4,7 mio. kr. ud af en samlet afvigelse på 5,6 mio. kr. fordelt på de fire områder. Afvigelsen dækker over ikke-budgetterede udgifter til det fondsfiansierede projekt 'Tid til tur' med kr. 2,5 mio. kr. og øvrige mindre ikke-budgetterede projekter med 1,1 mio. kr. Derudover er der tale om mindre udsving fordelt på de mange projekter, afdelingen dækker over. Derudover er der et merforbrug på kommunikationsområdet med 933 t.kr., som for størstedelen kan henføres til et årsværk, der er flyttet fra Organisation til Kommunikation (børneredaktør).